

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie PCPR 62-300 Września, ul. Wojska Polskiego 1 tel./fax 61 640-45-50, 61 640-45-54 NIP 789-14-84-522 Reg. 631281051 sekretariat@pcpr.wrszonia.pl 631281051		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Starostwo Powiatowe we Wrześni	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	871 296,70	696 175,25	A. Fundusz	660 074,59	465 415,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 763 657,33	5 503 931,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	871 296,70	696 175,25	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 103 582,74	-5 038 515,91
1. Środki trwałe	857 388,70	682 267,25	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	49 341,71	27 604,34	2. Strata netto (-)	-5 103 582,74	-5 038 515,91
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczysto innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	773 137,70	637 741,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 019,05	2 509,20	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	21 981,66	9 991,66	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	7 908,58	4 420,16	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	224 282,66	242 820,70
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 908,00	13 908,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	224 282,66	242 820,70
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 827,06	12 454,61
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 466,02	9 456,18
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 329,12	71 612,39
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	127 911,96	140 722,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	42,00	42,05
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 123,52	4 171,19
B. Aktywa obrotowe	13 060,55	12 060,55	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 372,26	445,41
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 210,72	3 916,61
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 210,72	3 916,61

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 312,05	3 485,29		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 312,05	3 485,29		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 748,50	8 575,26		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 748,50	8 575,26		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	884 357,25	708 235,80	Suma pasywów	884 357,25	708 235,80

2020 -03- 27

Inspektor
Paulina Sikorska

Zastępca
Głównego księgowego

Dorota Jankowska
Główny księgowy

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie

2020-03-27
Marta Kuczyńska
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 62-300 Września, ul. Wojska Polskiego 1 tel/fax 01 630-45-50, 61 630 45-51 NIP 789 14-84-522 Reg. 631281051 sekretariat@pcprwrzesnia.pl PCPR	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe we Wrześni Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631281051		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 028 902,15	5 763 657,33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 073 691,96	6 267 146,68
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 941 167,08	6 267 146,68
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	132 524,88	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 338 936,78	6 526 873,00
2.1. Strata za rok ubiegły	4 457 932,25	5 103 582,74
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	307 702,36	350 508,28
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	573 302,17	949 783,74
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	122 998,24
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 763 657,33	5 503 931,01
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 103 582,74	-5 038 515,91
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-5 103 582,74	-5 038 515,91
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	660 074,59	465 415,10

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Zastępca
Głównego Księgowego

 Dominika Jankowska
Główny Księgowy

2020-03-27
 Inspektor
 Anna Maria Kuczyńska
 Kierownik
 Powiatowego
 Centrum Pomocy Rodzinie
 Anna Maria Kuczyńska
 2020-03-27
 rok m-c dzień

STAROSTA
 Dłoniży Jaśniewicz
 Kierownik jednostki

03324T73C13337

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 02-300 Września, ul. Wojska Polskiego tel./fax 61 640 45 50, 61 640 45 51 NIP 789-14-84 522 Reg. 631281051 PCPR <small>ul. Wojska Polskiego 1</small>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe we Wrześni Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631281051		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	298 260,06	348 255,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	298 260,06	348 255,80
B. Koszty działalności operacyjnej	5 407 620,33	5 389 578,41
I. Amortyzacja	48 942,87	52 123,21
II. Zużycie materiałów i energii	273 544,76	311 911,22
III. Usługi obce	829 448,84	612 060,33
IV. Podatki i opłaty	7 913,16	8 922,98
V. Wynagrodzenia	2 280 398,03	2 274 479,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 948 400,29	2 111 886,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 972,38	18 194,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 109 360,27	-5 041 322,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 895,57	500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 895,57	500,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 107 464,70	-5 040 822,61
G. Przychody finansowe	3 881,96	3 925,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3 881,96	3 925,72
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	1 619,02
I. Odsetki	0,00	1 619,02
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 103 582,74	-5 038 515,91
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 103 582,74	-5 038 515,91


Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zastępca
Głównego Księgowego

Dominika Jankowska
Główny Księgowy

2020-03-27

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie

Aneta Jankowska
2020-03-27
rok m-c dzień

STAROSTA


Dionizy Jaśniewicz
Kierownik jednostki

04324T83C14337


Inspektor
Paulina Sikoraka

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE WE WRZEŚNI</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>UL. WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA</i>
1.3	adres jednostki <i>UL. WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	<p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny lub w przypadku braku takiego dookreślenia – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p>
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, pozostałe środki trwale, inwestycje (środki trwale w budowie). Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność: jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwale obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). Środki trwale w dniu</p>

	<p>przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7. w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, 2. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowymi środkami trwałymi są również środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uprawniającej do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowiące pierwsze wyposażenie nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki objęte ewidencją ilościową wg kryterium rodzajowego, ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.</p>
4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	<p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – we właściwej bilansu jednostki budżetowej.</p>
4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	<p>Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</p>
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK
	<i>Nie dotyczy</i>
4.6	ZAPASY
	<i>Nie dotyczy.</i>
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 - „Długoterminowe należności budżetowe”.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu wydatków budżetowych.</p>
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie rynkowej, w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.</p>
4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są: koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Fundusz Jednostki odpowiada równowartości majątku trwałego oraz majątku obrotowego jednostki i ich zmian. Zmniejszenia funduszu obejmują w szczególności: przeksięgowanie pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 222, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810; różnice z aktualizacji środków trwałych (Wn 800/Ma 011), wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i środków trwałych w budowie (800/011 lub 800/080), wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek. Zwiększenia funduszu w trakcie roku obrotowego obejmują w szczególności: przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych w korespondencji z kontem 223, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków środków europejskich z konta 227; okresowe lub roczne przeniesienie zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi z konta 228; wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji; różnice z aktualizacji środków trwałych – zwiększenia wartości (011/800); nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (011/800 lub 080/800); Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 800 zapewnia możliwość ustalenia przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki. Konto to wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.
4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	W jednostce w 2019 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	W jednostce w 2019 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek.
4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	<i>Nie dotyczy</i>
4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	<i>Nie dotyczy</i>
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej PCPR we Wrześni brak zobowiązań długoterminowych.
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie.
4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	W jednostce w 2019 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.
4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego. Ewidencji księgowej kosztów dokonuje się podstawie dokumentu Polecenie księgowania ze wskazaniem daty ujęcia w księgach rachunkowych. Faktury/rachunki i inne równoważne dokumenty będące podstawą zapłaty znajdują się pod dziennymi zestawieniami transakcji z rachunku bankowego/raportami kasowymi pod datami uregulowania zobowiązań z nich wynikających. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5.
4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego.

5. **inne informacje**

PCPR we Wrześni jest placówką publiczną, której obsługa w zakresie rachunkowości, sprawozdawczości i płac prowadzona jest przez na mocy Uchwały nr 165/XXVI/2016 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie organizacji wspólnej obsługi zaliczanych do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński.

Zmiana wartości początkowej WNiP														
Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia ogółem (4+5+6-7)	Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9-10-11-12-13)	Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14)
			Nabycie	Przeniesienie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przeniesienie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 290,34	1 698,00	0,00	0,00	0,00	1 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 988,34
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	13 290,34	1 698,00	0,00	0,00	0,00	1 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 988,34

II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i pr tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawia zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości umorzenia WNIP														
Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia					Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14)		
			Amortyzacja na rok obrotowy	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4-5-6-7)	Zbyte	Likwidacja	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne		Inne	Zmniejszenia ogółem (9-10-11-12-13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 290,34	1 698,00	0,00	0,00	0,00	1 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 988,34
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	13 290,34	1 698,00	0,00	0,00	0,00	1 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 988,34

Zmiana wartości początkowej rzeczonych aktywów trwałych														
Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (5-8-14)		
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4-5-6-7)	Zbyte	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne	Zmniejszenia ogółem (9-10-11-12-13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	28 341,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 737,37	0,00	0,00	21 737,37	27 604,34
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 351 350,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 501,37	0,00	0,00	245 501,37	1 104 888,19
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowe	221 651,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 651,47
1.4.	Środki transportu	59 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 950,00
1.5.	Inne środki trwałe	24 917,35	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 917,35
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 707 051,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 238,69	0,00	0,00	268 238,69	1 438 812,35

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych														
Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14)		
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4-5-6-7)	Zbyte	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne	Zmniejszenia ogółem (9-10-11-12-13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	578 052,81	0,00	34 134,04	0,00	0,00	34 134,04	0,00	0,00	145 241,45	0,00	0,00	145 241,45	466 946,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowe	216 632,42	0,00	0,00	2 509,85	0,00	2 509,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 142,27
1.4.	Środki transportu	37 968,34	0,00	0,00	11 990,00	0,00	11 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 958,34
1.5.	Inne środki trwałe	17 609,77	0,00	0,00	3 488,42	0,00	3 488,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 497,19
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	849 862,34	0,00	34 134,04	17 988,27	0,00	52 122,21	0,00	0,00	145 241,45	0,00	0,00	145 241,45	756 544,10

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi inf

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe mi spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowy
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji r oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Zastępca
Głównego Księgowego

.....
Dominika Jakowska

(główny księgowy)

2020 -03- 27

Inspektor

.....
Paulina Sikorska

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie

.....
Anna Maria Jędrzyńska

(kierownik jednostki)